

# AEM CREMONA SPA BUDGET 2022 AGGIORNAMENTO 4

# IL BUDGET IN SINTESI

BUDGET	RICAVI	COSTI				TOTALE COSTI DIRETTI	COSTI INDIRETTI FISSI	EBITDA	AMM.TI	TOTALE COSTI	RISULTATO OPERATIVO	IVA	STANZIAM. COMUNE
		INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFER. INTERNI	DIRETTI FISSI ESTERNI								
MANUTENZIONE STRADE	803.279	256.898	257.651	-1.480	0	513.069	285.790	4.420	4.420	803.279	0	176.721	980.000
INTERV.STRAORDINARI STRADE	450.820	450.820	0	0	0	450.820	0	0	0	450.820	0	99.180	550.000
OPERE PUBBLICHE	750.264	624.194	0	1.480	124.590	750.264	0	0	0	750.264	0	165.058	915.323
OPERE PUBBLICHE SOGG. IVA 4%	150.962	150.962	0	0	0	150.962	0	0	0	150.962	0	6.038	157.000
URBANIZZAZIONI 10%	26.658	24.391	0	0	2.267	26.658	0	0	0	26.658	0	2.666	29.324
SEGNALETICA	718.852	207.120	349.023	0	0	556.143	142.709	20.000	20.000	718.852	0	158.148	877.000
NEVE E GHIACCIO	291.803	149.079	6.520	0	78.720	234.319	56.484	1.000	1.000	291.803	0	64.197	356.000
VARCHI ZTL	235.246	0	90.142	0	49.429	139.571	74.222	21.453	24.194	237.987	-2.741	51.754	287.000
VERDE PUBBLICO	1.198.361	673.917	360.382	0	17.540	1.051.839	143.522	3.000	3.000	1.198.361	0	263.639	1.462.000
INTERV.STRAORDINARI VERDE	291.803	291.803	0	0	0	291.803	0	0	0	291.803	0	64.197	356.000
CIMITERO - GLOBAL SERVICE	310.656	236.522	29.865	0	0	266.388	43.893	375	375	310.656	0	68.344	379.000
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.820	0	51.885	0	0	51.885	4.445	-5.511	0	56.330	-5.511	11.180	62.000
CARTOGRAFIA	59.016	0	47.873	0	0	47.873	12.555	-1.411	0	60.428	-1.411	12.984	72.000
<b>TOTALE SERVIZI CONTO COMUNE</b>	<b>5.338.540</b>	<b>3.065.706</b>	<b>1.193.342</b>	<b>0</b>	<b>272.546</b>	<b>4.531.594</b>	<b>763.620</b>	<b>43.326</b>	<b>52.989</b>	<b>5.348.203</b>	<b>-9.663</b>	<b>1.144.107</b>	<b>6.482.646</b>
POLO CREMAZIONE	1.400.000		409.614	0	549.000	958.614	252.383	189.003	104.000	1.314.997	85.003		
SOSTA	945.000		242.464	30.000	359.500	631.964	127.839	185.197	232.662	962.465	-47.465		
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	977.000		74.430	-30.000	608.000	652.430	114.178	210.392	337.000	1.133.608	-126.608		
GESTIONE PATRIM. FIBRA OTTICA	1.604.000		56.106	0	215.000	271.106	116.683	1.216.211	1.020.000	1.407.789	196.211		
<b>TOTALE SERVIZI CONTO PROPRIO</b>	<b>4.926.000</b>	<b>0</b>	<b>782.613</b>	<b>0</b>	<b>1.731.500</b>	<b>2.514.113</b>	<b>611.083</b>	<b>1.800.804</b>	<b>1.693.662</b>	<b>4.818.858</b>	<b>107.142</b>		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>10.264.540</b>	<b>3.065.706</b>	<b>1.975.955</b>	<b>0</b>	<b>2.004.046</b>	<b>7.045.707</b>	<b>1.374.703</b>	<b>1.844.129</b>	<b>1.746.651</b>	<b>10.167.061</b>	<b>97.479</b>		

<b>BUDGET INVESTIMENTI 2022</b>	<b>2.478.000</b>
<b>INV. GIA' APPROVATI NEL 2021</b>	<b>851.000</b>
<b>DI CUI PIANIFICATI PER IL 2023</b>	<b>1.495.000</b>
<b>INVESTIMENTI C/COMUNE</b>	<b>415.350</b>
<b>DI CUI PIANIFICATI PER IL 2023</b>	<b>296.900</b>

# CONFRONTO VS BUDGET PRECEDENTE

	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI	COSTI INDIRETTI FISSI	EBITDA	AMM.TI	TOTALE COSTI	RISULTATO OPERATIVO
C/COMUNE AGGIORN.4	5.338.540	3.065.706	1.193.342	272.546	4.531.594	763.620	43.326	52.989	5.348.203	- 9.663
C/COMUNE AGGIORN.3	5.260.261	3.009.167	1.164.960	272.546	4.446.673	763.315	50.273	52.989	5.262.976	- 2.716
VARIAZIONE	78.279	56.539	28.382	-	84.921	305	- 6.947	- 0	85.227	- 6.947
VARIAZIONE %	1%	2%	2%	0%	2%	0%	-14%	0%	2%	-256%
C/PROPRIO AGGIORN.4	4.926.000	-	782.613	1.731.500	2.514.113	611.083	1.800.804	1.693.662	4.818.858	107.142
C/PROPRIO AGGIORN.3	4.861.000	-	737.460	1.781.500	2.498.960	622.687	1.739.353	1.693.662	4.835.309	45.691
VARIAZIONE	65.000	-	45.153	- 50.000	15.153	- 11.604	61.451	-	- 16.451	61.451
VARIAZIONE %	1%		6%	-3%	1%	-2%	4%	0%	0%	134%
TOTALI AGGIORNAM.4	10.264.540	3.065.706	1.975.955	2.004.046	7.045.707	1.374.703	1.844.129	1.746.651	10.167.061	97.479
TOTALI AGGIORNAM.3	10.121.261	3.009.167	1.902.420	2.054.046	6.945.633	1.386.002	1.789.626	1.746.651	10.098.285	42.975
VARIAZIONE	143.279	56.539	73.535	- 50.000	100.074	- 11.299	54.503	- 0	68.776	54.504
VARIAZIONE %	1%	2%	4%	-2%	1%	-1%	3%	0%	1%	127%

# SERVIZI CONTO COMUNE

Le attività svolte per conto del Comune derivano da contratti in essere e dallo stanziamento annuo che viene fissato dal Comune stesso, in base al quale AEM copre sia i costi della quota di struttura dedicata che gli interventi e materiali utilizzati. Tali servizi sono svolti in pareggio operativo senza la maturazione di alcun utile da parte di AEM.

Per l'anno 2022 sono previsti complessivamente €. 6.482.646 (iva inclusa) a copertura dei contratti di servizio. In merito va evidenziata la criticità (seppure marginale), come risultato operativo relativamente all'illuminazione pubblica, considerando che, a causa del risultato atteso ed in ragione delle problematiche esistenti, l'impegno di personale specializzato aziendale (già diminuito rispetto al 2021) non può essere oltremodo ridotto; la stessa problematica investe l'attività della cartografia.

Alla luce dell'esperienza maturata nel corso del 2021 e delle evidenze emerse nel 2022, si è provveduto a meglio ridefinire l'incidenza dei costi indiretti e del personale in base alla nuova organizzazione aziendale (inserimento di nuove figure professionali e potenziamento di servizi esistenti, quali legale, acquisti e gare, fiscale) e della migliore definizione del perimetro dei costi generali.

# MANUTENZIONE STRADE

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
MANUTENZIONE STRADE	803.279	256.898	257.651	-1.480	0	<b>513.069</b>
INTERV.STRAORDINARI STRADE	450.820	450.820	0	0	0	<b>450.820</b>

L'attuale stato di consistenza delle strade di Cremona comporta la necessità di cospicui investimenti per la manutenzione ordinaria e straordinaria.

AEM provvederà alla manutenzione ordinaria (riempimento buche) con le somme stanziare per un importo di circa 20 mila euro mensili.

Per quanto concerne la manutenzione straordinaria, su cui non gravano costi di personale o costi indiretti, si è provveduto a bandire gare per il rifacimento stradale per circa 450 mila euro.

# OPERE PUBBLICHE E URBANIZZAZIONI

<b>BUDGET</b>	<b>RICAVI</b>	<b>INTERVENTI + MATERIALI</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>TRANSFERIM . INTERNI</b>	<b>COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI</b>	<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>
OPERE PUBBLICHE	750.264	624.194	0	1.480	124.590	<b>750.264</b>
OPERE PUBBLICHE SOGG. IVA 4%	150.962	150.962	0	0	0	<b>150.962</b>
URBANIZZAZIONI 10%	26.658	24.391	0	0	2.267	<b>26.658</b>

Attualmente l'azienda sta sviluppando per conto del Comune la progettazione e lo sviluppo di opere finanziate dal committente ed assegnate nel corso del 2021.

Nel corso del 2022 è in corso l'esecuzione di opere e progettazioni per un totale di € 750.264.

In analogia, a quanto sopra indicato, l'amministrazione comunale ha assegnato nel corso del 2021 la progettazione e l'esecuzione delle opere di urbanizzazione del Polo Verde.

Nel corso del 2022 verranno completati lavori per € 26.658.

Sono inoltre stati messi a disposizione € 150.962 per la rimozione di barriere architettoniche.

# SEGNALETICA

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SEGNALETICA	718.852	207.120	349.023	0	0	<b>556.143</b>

I principali interventi inclusi sono:

- Rifacimento segnaletica orizzontale relativa alle intersezioni, attraversamenti pedonali, linee di mezzera e di margine ove ammalorate;
- Acquisto e posa di segnaletica verticale e di completamento;
- Acquisto e posa in opera di arredo urbano;
- Gestione manifestazioni e mercati.

# NEVE E GHIACCIO

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
NEVE E GHIACCIO	291.803	149.079	6.520	0	78.720	<b>234.319</b>

Il servizio manterrà la disponibilità e reperibilità, durante la stagione invernale, di circa 60 mezzi, nonché 14 squadre di 3 persone per le operazioni manuali.

Il servizio effettuerà gli interventi di spargimento sale in funzione antighiaccio.

Si prevede di spargere circa 900 tonnellate di sale e procedere ad acquisti di sale al fine di mantenere costante la scorta disponibile.

# VARCHI ZTL

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
VARCHI ZTL	235.246	0	90.142	0	49.429	<b>139.571</b>

È in corso di realizzazione l'aggiornamento delle telecamere poste ai varchi e del relativo software di gestione per l'efficientamento del sistema di rilievo dei transiti.

I vantaggi attesi sono:

- Maggiore flessibilità ed efficienza nella trasmissione del dato a mezzo rete cellulare;
- Capacità di rilievo targhe di tutti i mezzi in transito, come previsto anche dal CdS;
- Maggiore efficienza del software di rilevamento, con minimizzazione del lavoro manuale di verifica in corso di sanzionamento.

# MANUTENZIONE VERDE

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
VERDE PUBBLICO	1.198.361	673.917	360.382	0	17.540	<b>1.051.839</b>
INTERV.STRAORDINARI VERDE	291.803	291.803	0	0	0	<b>291.803</b>

I principali interventi di manutenzione ordinaria previsti sono:

- Potature per circa 700 piante;
- 8 tagli dell'erba;
- Endoterapia (iniezioni per combattere la cimice dell'olmo e la cameraria dell'ippocastano)
- Pulizia e diserbo chimico/meccanico dei marciapiedi
- Analisi VTA su circa 350 piante
- Monitoraggio semestrale dei giochi
- Messa in sicurezza ed abbattimento piante

Il 4 luglio 2022 si è abbattuta una tromba d'aria sulla città di Cremona che ha causato seri danni al patrimonio arboreo comunale. Si è reso necessario un intervento urgente e straordinario di messa in sicurezza e pulizia sulle piante abbattute e pericolanti. Il costo di tali interventi è stimato in circa 210 mila euro (iva esclusa).

Il tutto oltre alle attività svolte in economia

I principali interventi di manutenzione straordinaria riguarderanno:

- Abbattimento circa 150 piante;
- Sostituzione piante abbattute con nuove essenze;
- Implementazione nuovi giochi e arredi.

# MANUTENZIONE CIMITERIALE

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
CIMITERO - GLOBAL SERVICE	310.656	236.522	29.865	0	0	<b>266.388</b>

Gli interventi saranno volti a garantire:

- Svolgimento delle operazioni cimiteriali
- La pulizia degli ambienti cimiteriali
- Manutenzione ordinaria del verde
- Manutenzioni ordinarie luci votive
- Recupero salme
- Estumulazioni straordinarie androni delle crocere

È stato assegnato il servizio di global service del cimitero, a seguito di gara pubblica.

# ILLUMINAZIONE PUBBLICA

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.820	0	51.885	0	0	<b>51.885</b>

Il servizio provvede ad offrire assistenza tecnica alla gestione del contratto-convenzione Consip luce3, con particolare riferimento a:

- Controllo contabilità;
- Rendicontazione costi;
- Controllo qualità interventi;
- Proposte di intervento nell'ambito del capitolato;
- Ottimizzazione delle risorse degli interventi.

Inoltre il servizio provvede ad attività di istruttoria tecnica con emissione di pareri e prescrizioni per i piani di lottizzazione ed i piani di iniziativa privata.

Si ribadisce la necessità di ulteriori risorse per il servizio che, pur essendo già stato ridotto al minimo, presenta un disequilibrio.

# CARTOGRAFIA

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
CARTOGRAFIA	59.016	0	47.873	0	0	<b>47.873</b>

Il servizio si occupa dell'inserimento, dell'aggiornamento ed dell'elaborazione cartografica relativa a:

- Strade
- Marciapiedi
- Segnaletica
- Arredi stradali
- Percorso neve
- Illuminazione pubblica
- Carta dei servizi
- Sosta

Il servizio provvede, inoltre, all'aggiornamento della piattaforma di gestione delle segnalazioni e del monitoraggio cantieri

# SERVIZI CONTO PROPRIO

La proposta di budget tiene conto dell'entrata in esercizio della seconda linea di cremazione che, a parità di personale e turni lavorativi, offre un a potenzialità doppia di trattamento, offrendo altresì la possibilità di garantire continuità di servizio in caso di guasto e di ampliare il pacchetto clienti a cui offrire i servizi.

Per quanto concerne la sosta si attende un miglioramento delle entrate, per effetto delle minori limitazioni alla mobilità dovute a condizioni sanitarie, pur risultando inferiore ai livelli pre-covid. Tale previsione non porta ad un risultato positivo, anche a causa della forte incidenza dell'evasione del pagamento, problematica verso cui si sono indirizzati gli investimenti e le progettazioni in corso (nuovi parcometri con introduzione della targa e valutazione del controllo automatico dell'abusivismo).

Per quanto concerne il risultato operativo della gestione patrimonio ed affitti, pesa l'immobilizzazione ed il mancato reddito previsto nel corso del 2022 per l'area di via Mantova, il parcheggio Lucchini, la sede di viale Trento e Trieste, il Mercato Ortofrutticolo, l'ex Bocciodromo di via Gadio ed uffici di via del Macello, tutte strutture per le quali sono in corso processi per il recupero e/o valorizzazione commerciale (affitto e/o vendita).

Con il presente aggiornamento sono stati presi in considerazione gli aumenti dei costi delle utenze derivanti dall'attuale congiuntura internazionale.

# POLO DELLA CREMAZIONE

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
POLO CREMAZIONE	1.400.000		409.614	0	549.000	<b>958.614</b>

Sono terminati i lavori di installazione della seconda linea di cremazione e sostituzione integrale della linea preesistente.

In seguito al completamento delle analisi sulle emissioni sono divenute operative entrambe le linee di cremazione, raddoppiando la capacità dell'impianto, offrendo altresì la possibilità di garantire continuità di servizio in caso di guasto e di ampliare il numero di clienti a cui offrire i servizi.

È stata effettuata la revisione delle tariffe ed è in corso un'attività di comunicazione e marketing finalizzata all'ampliamento del bacino di utenza servito.

È in fase di completamento la progettazione del polo per la cremazione degli animali da affezione; nel mese di novembre è stata perfezionata l'acquisizione dell'area su cui sorgerà l'impianto.

# SERVIZIO SOSTA

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
SOSTA	945.000		242.464	30.000	359.500	<b>631.964</b>

Nel 2022 sono state programmate attività di miglioramento del servizio attraverso diverse iniziative, di cui già attuate:

- Rifacimento e potenziamento dell'impianto di illuminazione dell'autosilo Massarotti;
- Stipula di convenzioni mirate a specifiche categorie di clientela (studenti universitari);
- Sostituzione integrale dei parcometri in essere con nuovi dispositivi in grado di dialogare con la control room e consentendo il pagamento elettronico delle tariffe;
- Affidamento di uno studio al Politecnico di Milano mirato all'indagine del servizio della sosta (sia a pagamento che libera) nella città di Cremona, finalizzato ad acquisire indicazioni circa un miglioramento del servizio in essere.

In corso di attuazione:

- Progettazione del restyling delle facciate dell'autosilo Massarotti;
- Progettazione per un diverso utilizzo dell'immobile ex Lucchini e contestuale ampliamento dell'offerta di posti auto adibiti alla sosta a pagamento.

# SERVIZIO PATRIMONIO

BUDGET	RICAVI	INTERVENTI + MATERIALI	COSTI DEL PERSONALE	TRANSFERIM. INTERNI	COSTI DIRETTI FISSI ESTERNI	TOTALE COSTI DIRETTI
GESTIONE PATRIMONIO AFFITTI	977.000		74.430	-30.000	608.000	<b>652.430</b>
GESTIONE PATRIM. FIBRA OTTICA	1.604.000		56.106	0	215.000	<b>271.106</b>

Sono state intraprese iniziative finalizzate alla valorizzazione degli asset immobiliari della società attraverso azioni differenziate sui singoli immobili.

Tra queste la locazione di immobili oggi sfitti, incarichi ad agenzie immobiliari per il reperimento di offerte e messa sul mercato di immobili non strategici e più in generale sul futuro utilizzo delle proprietà in relazione alle indicazioni del socio.

È in fase di sviluppo il progetto per l'ampliamento dell'attuale sede di via Persico, per meglio rispondere ai nuovi fabbisogni di spazi aziendali per l'espletamento dei servizi.

Proseguono le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria finalizzate a mantenere la funzionalità e sicurezza del patrimonio immobiliare.

È in corso la revisione del contratto di locazione degli asset fibra e torri di telecomunicazione.

Si sta sviluppando l'analisi in merito ad investimenti in pannelli fotovoltaici finalizzati alla valorizzazione di aree di proprietà, anche attraverso la costituzione di comunità energetiche.

# COSTI INDIRECTI

SERVIZIO	IMPORTO	MANUT. STRADE	%	SEGNAL.	%	NEVE	%	ZTL	%	VERDE	%	GS CIMITERO	%	IP	%	CARTOGR AFIA	%
AFC	184.422	25.819	14%	12.910	7%	3.688	2%	7.377	4%	18.442	10%	9.221	5%	-	0%	1.844	1%
ASSICURAZIONI	92.773	30.615	33%	4.639	5%	4.639	5%	4.639	5%	9.277	10%	3.711	4%	-	0%	928	1%
PERSONALE	140.846	22.535	16%	15.493	11%	2.817	2%	5.634	4%	19.718	14%	2.817	2%	1.408	1%	1.408	1%
IT	111.951	26.868	24%	16.793	15%	4.478	4%	7.837	7%	11.195	10%	3.359	3%	-	0%	3.359	3%
TRAP. LEGALE E RGOLAM.	25.505	3.316	13%	1.275	5%	1.275	5%	765	3%	1.275	5%	5.101	20%	-	0%	-	0%
PROTOCOLLO	43.223	6.483	15%	2.161	5%	2.161	5%	2.161	5%	2.161	5%	864	2%	-	0%	864	2%
SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY	123.312	19.730	16%	18.497	15%	7.399	6%	7.399	6%	9.865	8%	4.932	4%	1.233	1%	1.233	1%
ACQUISTI	177.228	47.852	27%	21.267	12%	10.634	6%	14.178	8%	21.267	12%	1.772	1%	-	0%	1.772	1%
ALTA DIREZIONE	360.710	79.356	22%	32.464	9%	7.214	2%	21.643	6%	32.464	9%	10.821	3%	1.804	0,5%	-	0%
SERVIZIO FLOTTE	64.736	20.716	32%	9.710	15%	5.179	8%	2.589	4%	10.358	16%	1.295	2%	-	0%	647	1%
FACILITY MANAGEMENT	50.000	2.500	5%	7.500	15%	7.000	14%	-	0%	7.500	15%	-	0%	-	0%	500	1%
<b>TOTALE COSTI INDIRECTI</b>	<b>1.374.707</b>	<b>285.790</b>	<b>21%</b>	<b>142.709</b>	<b>10%</b>	<b>56.484</b>	<b>4%</b>	<b>74.222</b>	<b>5%</b>	<b>143.522</b>	<b>10%</b>	<b>43.893</b>	<b>3%</b>	<b>4.445</b>	<b>0%</b>	<b>12.555</b>	<b>1%</b>

SERVIZIO	IMPORTO	POLO CREMAZ.	%	SOSTA	%	PATRIMONIO	%	FIBRA	%
AFC	184.422	36.884	20%	18.442	10%	18.442	10%	31.352	17%
ASSICURAZIONI	92.773	12.061	13%	2.783	3%	13.916	15%	5.566	6%
PERSONALE	140.846	42.254	30%	18.310	13%	4.225	3%	4.225	3%
IT	111.951	21.271	19%	5.598	5%	5.598	5%	5.598	5%
TRAP. LEGALE E RGOLAM.	25.505	4.591	18%	1.785	7%	3.826	15%	2.295	9%
PROTOCOLLO	43.223	15.128	35%	3.026	7%	3.890	9%	4.322	10%
SICUR.QUAL.AMB.PRIVACY	123.312	36.994	30%	14.797	12%	1.233	1%	-	
ACQUISTI	177.228	21.267	12%	12.406	7%	17.723	10%	7.089	4%
ALTA DIREZIONE	360.710	48.696	13,5%	36.071	10%	39.678	11%	50.499	14%
SERVIZIO FLOTTE	64.736	3.237	5%	7.121	11%	647	1%	3.237	5%
FACILITY MANAGEMENT	50.000	10.000	20%	7.500	15%	5.000	10%	2.500	5%
<b>TOTALE COSTI INDIRECTI</b>	<b>1.374.707</b>	<b>252.383</b>	<b>18%</b>	<b>127.839</b>	<b>9%</b>	<b>114.178</b>	<b>8%</b>	<b>116.683</b>	<b>8%</b>

Si sono meglio definite le voci che concorrono alla formazione dei costi indiretti rispetto al 2021, alla luce degli elementi maturati, proprio per i nuovi servizi accorpati e le dinamiche economiche che si sono venute a generare. Si sono altresì riformulate per le medesime motivazioni le ripartizioni tra servizi.

# PAGAMENTI A FAVORE DEL COMUNE

In base al presente budget sono previsti i seguenti pagamenti a favore del Comune di Cremona:

- Canone Polo della cremazione 280.000 euro
- COSAP servizio sosta 95.000 euro
- TARI autosilo Massarotti 9.000 euro
- Canone concessione sosta 50.000 euro (escluse anticipazioni)
- IMU quota Comune 152.000 euro

# INVESTIMENTI IN CONTO PROPRIO

INVESTIMENTI 2022	AGGIORN 4	AGGIORN 3	STATO ATTUALE
POLO DELLA CREMAZIONE (Integrazione impianti)	15.000	15.000	COMPLETATO
PROTEZIONI ANTICADUTA COPERTURE POLO PER LA CREMAZIONE	10.000	10.000	COMPLETATO
SISTEMAZIONI AREE DI AMPLIAMENTO SUD	20.000	20.000	DA REALIZZARE NEL 2023
RICOLLOCAZIONE RECINZIONE AREA SUD	10.000	10.000	DA REALIZZARE NEL 2023
CONFINAMENTO ACUSTICO DRY COOLER	12.000	12.000	COMPLETATO
TETTOIA RICOVERO POLVERI ESAUSTE	4.000	4.000	COMPLETATO
PARK MASSAROTTI ATTREZZATURE	10.000	10.000	PARZIALMENTE REALIZZATO
PARK MASSAROTTI ILLUMINAZIONE ( Rifacimento)	120.000	120.000	COMPLETATO
VILLA GLORI	70.000	70.000	DA REALIZZARE
SANTA TECLA (su beni di terzi)	10.000	10.000	PARZIALMENTE REALIZZATO
POST GESTIONE MALAGNINO	240.000	240.000	PARZIALMENTE REALIZZATO
EX TRAMVIE COMPLETAMENTO PALAZZINA (recinzione area)	12.000	12.000	COMPLETATO
ORTOFRUTTICOLO	25.000	25.000	COMPLETATO
SVILUPPO RETE FIBRA	500.000	500.000	PARZIALMENTE REALIZZATO
COMPLETAMENTO PAVIMENTAZIONE PARK VIA FEZZI	100.000	100.000	DA REALIZZARE NEL 2023
PARK LUCCHINI OPERE	300.000	300.000	DA REALIZZARE NEL 2023
NUOVA SEDE VIA PERSICO PROGETTO	40.000	40.000	COMPLETATO
NUOVA SEDE VIA PERSICO OPERE	610.000	610.000	DA REALIZZARE NEL 2023
MOBILIO	15.000	15.000	PARZIALMENTE REALIZZATO
PARCOMETRI	15.000	15.000	DA REALIZZARE NEL 2023
ACQUISTO CONTAINER FRIGO AL POLO	20.000	20.000	COMPLETATO
AUTOVETTURA	10.000	10.000	COMPLETATO
HARDWARE	10.000	10.000	PARZIALMENTE REALIZZATO
CENTRO SERVIZI manutenzioni straordinarie	300.000	300.000	PARZIALMENTE REALIZZATO
<b>TOTALE</b>	<b>2.478.000</b>	<b>2.478.000</b>	

# INVESTIMENTI CONTO PROPRIO/2

<b>INVESTIMENTI GIA' APPROVATI DA COMPLETARE</b>		<b>NOTE</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARK LUCCHINI	50.000	DA REALIZZARE NEL 2023
POLO CREMAZIONE ANIMALI AFFEZIONE (IMPIANTI E FABB)	350.000	DA REALIZZARE NEL 2023
FINITURA ESTERNA NUOVO FABBRICATO POLO CREMAZIONE	3.000	DA REALIZZARE
RIORDINO DISCARICA SAN ROCCO	40.000	DA REALIZZARE NEL 2023
SOSTITUZIONE PARCOMETRI	135.000	COMPLETATO
POLO CREMAZIONE ANIMALI AFFEZIONE (AREA)	- 80.000	COMPLETATO
MASCHERAMENTO CAMINI	8.000	COMPLETATO
POLO DELLA CREMAZIONE (Raddoppio)	330.000	COMPLETATO
SISTEMAZIONE AREA SEDIME CASCINA MALAGNINO	15.000	COMPLETATO
<b>TOTALE</b>	<b>851.000</b>	

Sono previsti complessivamente, investimenti per € 2.478.000, oltre a quelli già approvati nel 2021 ed in corso di esecuzione per € 851.000. In particolare sono indirizzati a: completamento tecnico del Polo della cremazione; miglioramento del comparto sosta con nuovi parcometri, riqualificazione Massarotti, Santa Tecla e via Fezzi e riqualificazione del parcheggio Lucchini; progettazione e realizzazione nuova sede A.E.M.; riqualificazione Centro Servizi.

# INVESTIMENTI CONTO COMUNE

DESCR	AGGIORN 4	AGGIORN 3	NOTE
revamping sistema ZTL (telecamere)	109.250	109.250	
revamping sistema ZTL (telecamere)	36.900	36.900	DA REALIZZARE NEL 2023
acquisto software progecad	4.200	4.200	
camion con gru	120.000	120.000	DA REALIZZARE NEL 2023
Acquisto attrezzature cimiteriali	5.000	5.000	
autorimessa del verde	140.000	140.000	DA REALIZZARE NEL 2023
<b>TOTALE</b>	<b>415.350</b>	<b>415.350</b>	

Oltre ai predetti investimenti in conto proprio, vanno aggiunti investimenti su servizi strumentali per € 415.350 essenzialmente per la realizzazione presso il Centro Servizi del deposito dei mezzi operativi, l'acquisto di un autocarro ed il revamping del sistema Z.T.L..

Gli investimenti nel camion con gru e autorimessa verde, pur venendo completati e divenendo operativi nel corso del 2023, sono ad oggi già stati assegnati.

# CASH FLOWS PREVISIONALI

<b>FLUSSI FINANZ.OPERATIVI ATTESI</b>	
RISULTATO OPERATIVO	97.479
AMMORTAMENTI	1.767.535
INVESTIMENTI	- 1.952.450
DISINVESTIMENTI	-
ANTICIPI	- 800.000
INTERESSI PASSIVI	- 250.000
INCASSO DIVIDENDI	2.408.116
NUOVI FINANZIAMENTI	8.050.000
RIMBORSO FINANZIAMENTI	- 5.151.613
PAGAMENTO DIVIDENDI	- 4.945.917
<b>FLUSSO FINANZ.OPERATIVO TOT.</b>	<b>- 776.851</b>

AEM è in grado di far fronte agli investimenti previsti con flussi di cassa propri in autofinanziamento.

Essendo stato richiesto da parte del Socio un'ulteriore distribuzione di riserve è stato necessario ricorrere al mercato finanziario.

# BUDGET DEL PERSONALE

	31/12/2021	PENSIONAM.	SCADENZA	ASSUNZIONI	PROGRESSIONI DI CARRIERA	31/12/2022	BUDGET COSTO 2022
DIR	1					1	174.667
Q	2					2	178.759
ASS	1					1	74.179
A1S	2					2	148.919
A1	1					1	64.683
BSS	1			+1		2	74.083
BS	1				+1	2	53.330
B1S	6			+2	-1/+2	9	467.627
B1	7	-1			-2	4	204.385
B2S	9	-1			+1	9	439.422
B2	11	-1			-1/+1	10	445.028
CS	7			+3	-1	9	242.672
INTERINALE	0		-1	+1		0	14.474
TOTALE						52	2.582.227
DI CUI FONDO PREMI							129.983

Rispetto al 31/12/2021, nel corso del 2022 si prevedono 4 nuove assunzioni a potenziamento della struttura di staff (responsabile fiscale e responsabile legale) e della struttura tecnica (agronomo e operaio cremazionista).

Sono inoltre state effettuate 2 ulteriori assunzioni a copertura delle posizioni che si prevede diverranno vacanti in seguito a pensionamento (ausiliario sosta e operaio segnaletica).